

جمعية رفقاء للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٧٤٤٧٠٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الانشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١١-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رفقاء للأيتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رفقاء للأيتام، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رفقاء للأيتام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

١



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية رفاء للأيتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٧هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦م

جمعية رفقاء للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول المتداولة</u>        |
|-------------------------|--------------|--------------------------------|
| ١٠,١٢٧                  | (٣)          | النقد لدي البنك                |
| ١٠,١٢٧                  |              | إجمالي الموجودات المتداولة     |
|                         |              | <u>الأصول غير المتداولة</u>    |
| ١٧,٢٥٠                  | (٤)          | الأصول غير الملموسة            |
| ١٧,٢٥٠                  |              | إجمالي الأصول غير المتداولة    |
| ٢٧,٣٧٧                  |              | إجمالي الأصول                  |
|                         |              | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
|                         |              | <u>الالتزامات المتداولة</u>    |
| ٢٠,٠٠٠                  | (٥)          | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة     |
| ٢٠,٠٠٠                  |              | مجموع الالتزامات المتداولة     |
| ٢٠,٠٠٠                  |              | إجمالي الالتزامات              |
|                         |              | <u>صافي الأصول</u>             |
| ٧,٣٧٧                   |              | صافي الأصول غير المقيدة        |
| ٠                       | (٩)          | صافي الأصول المقيدة            |
| ٧,٣٧٧                   |              | إجمالي صافي الأصول             |
| ٢٧,٣٧٧                  |              | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفقاء للأيتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الفترة من ٢٠٢٥/٠٣/١٥<br>إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مقيـدة    | غير مقيـدة | ايضاح                                    |
|------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------|
|                                          |           |            | <u>الإيرادات والمكاسب</u>                |
| ١٠٧,٦٨٣                                  | -         | ١٠٧,٦٨٣    | التبرعات النقدية العامة                  |
| ١٣٠,٠٠٠                                  | ١٣٠,٠٠٠   | -          | (٦) التبرعات النقدية المقيدة             |
|                                          |           |            | <u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>     |
| -                                        | (١٣٠,٠٠٠) | ١٣٠,٠٠٠    | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام       |
| ٢٣٧,٦٨٣                                  | -         | ٢٣٧,٦٨٣    | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
|                                          |           |            | <u>المصروفات والخسائر</u>                |
| ٢٢٥,٧٠٠                                  | -         | ٢٢٥,٧٠٠    | (٧) مصروفات البرامج والأنشطة             |
| ٤,٦٠٦                                    | -         | ٤,٦٠٦      | (٨) المصروفات العمومية والإدارية         |
| ٢٣٠,٣٠٦                                  | -         | ٢٣٠,٣٠٦    | إجمالي المصروفات والخسائر                |
| ٧,٣٧٧                                    | -         | ٧,٣٧٧      | التغير في صافي الأصول                    |
| -                                        | -         | -          | صافي الأصول في بداية السنة               |
| ٧,٣٧٧                                    | -         | ٧,٣٧٧      | صافي الأصول في نهاية السنة               |



جمعية رفقاء للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الفترة من</u>        | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|
| <u>٢٠٢٥/٠٣/١٥ الى</u>   | التغير في صافي الاصول                                 |
| <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                    |
| ٧,٣٧٧                   | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>     |
| ٧,٣٧٧                   | مصاريف مستحقة                                         |
| ٢٠,٠٠٠                  | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية            |
| ٢٧,٣٧٧                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>        |
| (١٧,٢٥٠)                | اضافات الأصول غير الملموسة                            |
| (١٧,٢٥٠)                | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ١٠,١٢٧                  | صافي التغير في رصيد النقدية                           |
| -                       | رصيد النقدية في بداية الفترة                          |
| ١٠,١٢٧                  | رصيد النقدية في نهاية الفترة                          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية رفقاء للأيتام**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية:**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رفقاء للأيتام

(١/٢) المركز الرئيسي : المجاردة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠) بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* المساهمة في تنمية مهارات الطفل .
- \* المساهمة في تنمية مهارات اليتيم .
- \* تمكين المربين من الأدوات والوسائل الحديثة في تربية الطفل .
- \* تقديم البرامج التربوية والمهارية للطفل .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

**(١/٥) الفترة المالية :**

تبدأ الفترة المالية في ١٥ مارس ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## جمعية رفقاء للآيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

### (أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

### (ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

### المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

## جمعية رفقاء للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
- حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢٠ %

برنامج محاسبي

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رفقاء للآيتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

| الإيضاح : (٣) النقد لدى البنك      |                                    | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م     |                           |                                    |                                  |                  |                          |                                    |                                        |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| نقد لدي البنك                      |                                    | ١٠,١٢٧               |                           |                                    |                                  |                  |                          |                                    |                                        |
|                                    |                                    | ١٠,١٢٧               |                           |                                    |                                  |                  |                          |                                    |                                        |
|                                    |                                    |                      |                           |                                    |                                  |                  |                          |                                    |                                        |
| إيضاح : (٤) الأصول غير الملموسة :- |                                    |                      |                           |                                    |                                  |                  |                          |                                    |                                        |
| البيان                             | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/٠٣/١٥ م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإطفاء<br>في<br>٢٠٢٥/٠٣/١٥ | الإطفاء<br>العام | مجمع الإطفاء<br>المستبعد | مجمع الإطفاء<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| برامج                              | ٠                                  | ١٧,٢٥٠               | ٠                         | ١٧,٢٥٠                             | ٠                                | ٠                | ٠                        | ٠                                  | ١٧,٢٥٠                                 |
| الإجمالي                           | ٠                                  | ١٧,٢٥٠               | ٠                         | ١٧,٢٥٠                             | ٠                                | ٠                | ٠                        | ٠                                  | ١٧,٢٥٠                                 |

جمعية رفقاء للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٧٤٤٧٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

**إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٢٠,٠٠٠

مستحقات موظفين رواتب

٢٠,٠٠٠

الاجمالي

**إيضاح : (٦) التبرعات النقدية المقيدة :-**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٥٠,٠٠٠

تبرعات مؤسسة علي حمران الأهلية - منحة ساند

٢٥,٠٠٠

تبرعات مؤسسة علي حمران الأهلية - الكسوة والسلّة الغذائية

٥٥,٠٠٠

تبرعات مؤسسة عبدالله الثميري - تفريج كربة

١٣٠,٠٠٠

الاجمالي

**إيضاح : (٧) مصروفات البرامج والأنشطة :-**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٢٥,٠٠٠

مصروفات مؤسسة علي حمران الأهلية - الكسوة والسلّة الغذائية

٥٥,٠٠٠

مصروفات مؤسسة عبدالله الثميري - تفريج كربة

٤٩,٩٥٠

الشركاك الاجتماعية

٩٥,٧٥٠

مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (٧-١)

٢٢٥,٧٠٠

الاجمالي

**إيضاح : (٧-١) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة :-**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٧٠,٠٠٠

الرواتب والأجور

١٥,٧٥٠

دعايا وإعلان

١٠,٠٠٠

مكافآت

٩٥,٧٥٠

الاجمالي

**إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-**

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٦

مصاريف بنكية

٤,٦٠٠

مصاريف اخري

٤,٦٠٦

الاجمالي

**إيضاح : (٩) صافي الأصول المقيدة :-**

صافي الأصول  
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥

المحرر خلال الفترة

المقيد خلال الفترة

بداية الفترة

٠

٥٠,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

٠

تبرعات مؤسسة علي حمران الأهلية - منحة ساند

٠

٢٥,٠٠٠

٢٥,٠٠٠

٠

تبرعات مؤسسة علي حمران الأهلية - الكسوة والسلّة الغذائية

٠

٥٥,٠٠٠

٥٥,٠٠٠

٠

تبرعات مؤسسة عبدالله الثميري - تفريج كربة

٠

١٣٠,٠٠٠

١٣٠,٠٠٠

٠

الاجمالي